



RESOLUCIÓN NÚMERO 001 de 2020

(10 ENE 2020)

Por medio de la cual se aprueba el Plan General de Auditoría PGA, para la
Vigencia 2020

EL CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA, En uso de sus facultades constitucionales y legales, y en especial las conferidas por los artículos 267, 268 (modificado por el Acto Legislativo 04 del 18 de septiembre de 2019) y 354 de la Constitución Política, el artículo 5º. de la Ley 42 de 1993 y el numeral 9 del artículo 9º. de la Ley 330 de 1996, y

CONSIDERANDO

1. Que el artículo primero del Acto Legislativo 04 del 18 de septiembre de 2019 modificó el artículo 267 de la Constitución Política, así: *"...El control fiscal se ejercerá en forma posterior y selectiva, y además podrá ser preventivo y concomitante, según sea necesario para garantizar la defensa y protección del patrimonio público. El control preventivo y concomitante no implicará coadministración y se realizará en tiempo real a través del seguimiento permanente de los ciclos, uso, ejecución, contratación e impacto de los recursos públicos, mediante el uso de tecnologías de la información, con la participación activa del control social y con la articulación del control interno. La ley regulará su ejercicio y los sistemas y principios aplicables para cada tipo de control.."*
2. Que el numeral 9 del artículo 9º. de la Ley 330 de 1996, le fija a los Contralores Departamentales, así como el artículo 272 de la Constitución Política, modificado por el artículo 4 del Acto Legislativo 004 de 2019, ejercer las siguientes atribuciones: Presentar anualmente a la Asamblea Departamental y a los Concejos Municipales, un informe sobre el estado de las finanzas de las entidades del departamento a nivel central y descentralizado que comprenda el resultado de la evaluación y su concepto sobre la gestión fiscal de la administración en el manejo dado a los fondos y bienes públicos y un informe anual sobre el estado de los recursos naturales y del medio ambiente.
3. Que a la Ley 330 de 1996, en su artículo 2 establece que las Contralorías Departamentales son organismos de carácter técnico, dotadas de autonomía administrativa, presupuestal y contractual.
4. Que el Decreto Nacional 2145 de 1999, establece en su artículo 13 que es responsabilidad de todos los niveles y áreas de la organización en ejercicio del autocontrol, documentar y aplicar los métodos, metodologías, procesos y procedimientos y validarlos constantemente con el propósito de realizar los ajustes y actualizaciones necesarias de tal manera que sean el soporte orientador



fundamental, para el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos tanto en el Plan Estratégico como en los Planes de Acción.

5. Que mediante Resolución 650 de 2018, se crea el Comité de Gestión y Desempeño, quien en cumplimiento del mismo y en aplicación al artículo 5º., literal e) y artículo 17 del acto administrativo en mención, analizó, discutió y aprobó el PGA de la vigencia 2020.
6. Que la Procuraduría Regional Tolima, elevo petición para que se audite de manera aleatoria la ejecución presupuestal, vigencia 2019 de las Personerías Municipales.
7. Que la Auditoria General de la República, presenta informe para lo pertinente, sobre las entidades que realizaron proceso de contratación directa en ley de garantías.
8. Que en virtud del análisis de la información del proceso auditor de las vigencias 2017, 2018 y 2019, las urgencias manifiestas decretadas por algunos sujetos de control que requieren ser objeto de estudio, las variables contenidas en la matriz de riesgo fiscal y los lineamientos contemplados por la alta Dirección, se elabora el Plan General de Auditorias 2020.
9. Que en mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Aprobar el Plan General de Auditoría PGA de la Contraloría General de Tolima para la vigencia 2020, de conformidad con las políticas definidas por el Contralor Departamental y las Directrices trazadas por el Comité de Gestión y Desempeño, en desarrollo del plan estratégico y cumplimiento de la misión institucional y legal, así:

| PLAN GENERAL DE AUDITORIAS - PGA 2020 | | | | | |
|---------------------------------------|--|-----------------------|-------------|------------|------------|
| # | Entidad / Actividad de Control | Modalidad | Alcance | Inicio | Cierre |
| 1 | GOBERNACIÓN DEL TOLIMA | ESPECIAL FINANCIERA | 2019 | 2020-02-03 | 2020-06-05 |
| 2 | HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA IBAGUÉ | ESPECIAL FINANCIERA | 2019 | 2020-02-03 | 2020-06-05 |
| 3 | MUNICIPIO DE CHAPARRAL | ESPECIAL FINANCIERA | 2019 | 2020-02-03 | 2020-05-29 |
| 4 | GOBERNACIÓN DEL TOLIMA | ESPECIAL SALUD | 2017 a 2019 | 2020-06-08 | 2020-09-30 |
| 5 | HOSPITAL SAN ANTONIO GUAMO | ESPECIAL CONTRATACION | 2017 a 2019 | 2020-02-03 | 2020-03-06 |
| 6 | HOSPITAL SAN ANTONIO DE AMBALEMA | ESPECIAL CONTRATACION | 2017 a 2019 | 2020-02-03 | 2020-03-06 |



| | | | | | |
|----|---|-----------------------|------|------------|------------|
| 7 | MUNICIPIO CÁRMEN DE APICALÁ | ESPECIAL CONTRATACION | 2015 | 2020-02-03 | 2020-03-06 |
| 8 | MUNICIPIO ATACO | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-02-03 | 2020-05-08 |
| 9 | MUNICIPIO HERVEO | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-02-03 | 2020-05-08 |
| 10 | MUNICIPIO CUNDAY | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-05-11 | 2020-08-10 |
| 11 | MUNICIPIO FRESNO | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-05-11 | 2020-08-10 |
| 12 | MUNICIPIO HONDA | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-05-11 | 2020-08-10 |
| 13 | MUNICIPIO MELGAR | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-06-08 | 2020-09-01 |
| 14 | MUNICIPIO ESPINAL | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-08-11 | 2020-11-03 |
| 15 | MUNICIPIO DE SUAREZ | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-06-08 | 2020-09-07 |
| 16 | E.S.P DE CUNDAY | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-06-08 | 2020-09-07 |
| 17 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | ESPECIAL CONTRATACION | 2019 | 2020-06-08 | 2020-09-30 |
| 18 | MUNICIPIO DE ARMERO GUAYABAL | ESPECIAL AMBIENTAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 19 | E.S.P. SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ARMERO GUAYABAL S.A. | | | | |
| 20 | MUNICIPIO CASABIANCA | ESPECIAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 21 | E.S.P DE CASABIANCA | | | | |
| 22 | MUNICIPIO GUAMO | ESPECIAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 23 | E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL GUAMO (ESPAG) | | | | |
| 24 | MUNICIPIO MARIQUITA | ESPECIAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 25 | E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MARIQUITA (ESP MARIQUITA) | | | | |
| 26 | MUNICIPIO SANTA ISABEL | ESPECIAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 27 | MUNICIPIO VILLAHERMOSA | ESPECIAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 28 | E.S.P. AGUAS DE VILLAHERMOSA S.A.S. | | | | |
| 29 | MUNICIPIO PRADO | | | | |
| 30 | E.S.P. DE PRADO S.A. (EMSERPRADO) | ESPECIAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 31 | MUNICIPIO RIOBLANCO | ESPECIAL | 2019 | 2020-02-03 | 2020-09-30 |
| 32 | MUNICIPIO ORTEGA | ESPECIAL | 2019 | | |
| 33 | E.S.P. DOMICILIARIOS DE ORTEGA (EMPORTEGA) | | | 2020-02-03 | 2020-09-30 |



| | | | | | |
|----|---|-------------------------------------|------|------------|------------|
| 34 | PERSONERIA DE CHAPARRAL | ESPECIAL GESTION PRESUPUESTAL | 2019 | 2020-05-18 | 2020-08-03 |
| 35 | PERSONERIA DE ESPINAL | | | | |
| 36 | PERSONERIA DE FALAN | | | | |
| 37 | PERSONERIA DE HONDA | | | | |
| 38 | PERSONERIA DE LIBANO | | | | |
| 39 | PERSONERIA DE MELGAR | | | | |
| 40 | PERSONERIA DE NATAGAIMA | | | | |
| 41 | PERSONERIA DE PRADO | | | | |
| 42 | PERSONERIA DE PURIFICACION | | | | |
| 43 | PERSONERIA DE SANTA ISABEL | | | | |
| 44 | MUNICIPIO NATAGAIMA | ESPECIAL DEUDA PUBLICA | 2019 | 2020-06-08 | 2020-09-18 |
| 45 | MUNICIPIO CARMEN DE APICALA | | | 2020-06-08 | 2020-09-18 |
| 46 | MUNICIPIO FLANDES | | | 2020-06-08 | 2020-09-18 |
| 47 | MUNICIPIO SAN LUIS | | | 2020-06-08 | 2020-09-18 |
| 48 | MUNICIPIO LERIDA | | | 2020-06-08 | 2020-09-18 |
| 49 | I.E. SAMARIA - OTREGA | ESPECIAL CONTRATACION | 2018 | 2020-10-01 | 2020-12-04 |
| 50 | I.E. JOSE MARIA CARBONELL - SAN ANTONIO | | | | |
| 51 | I.E. LUIS CARLOS GALAN SARMIENTO - HONDA | | | | |
| 52 | I.E. NORMAL SUPERIOR - ICONONZO | | | | |
| 53 | I.E. PABLO SEXTO - SAN ANTONIO | | | | |
| 54 | I.E. PATIO BONITO - LIBANO | | | | |
| 55 | I.E. SAN FERNANDO - LIBANO | | | | |
| 56 | I.E. SIMON BOLIVAR - CHAPARRAL | | | | |
| 57 | I.E. ALFONSO PALACIO RUDAS - HONDA | | | | |
| 58 | I.E. TÉCNICA ALFONSO LOPEZ PUMAREJO - HONDA | | | | |
| 59 | I.E. TECNICA FRANCISCO NUÑEZ PEDROZA - MARIQUITA | | | | |
| 60 | I.E. TECNICA IND ANTONIO HERRAN ZALDUA - HONDA | | | | |
| 61 | I.E. TECNICA MARIA AUXILIADORA - FRESNO | | | | |
| 62 | I.E. TECNICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA - ESPINAL | | | | |
| 63 | I.E. TECNICA NUESTRA SEÑORA DE LOURDES - LIBANO | | | | |



| | | | | | |
|----|-----------------------------------|--|--|--|--|
| 64 | I.E. TECNICA SAN MIGUEL - COYAIMA | | | | |
| 65 | I.E. TECNICA EL GUAYABO - FRESNO | | | | |
| | | | | | |

ARTICULO SEGUNDO: Elaborar los informes establecidos por la Constitución Política, Ley 330 de 1996 y la Ley 42 de 1993, así:

| Informe | Inicio | Cierre |
|---|------------|------------|
| Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente – vigencia 2019 | 2020-04-01 | 2020-10-09 |
| Estado de las Finanzas Públicas (Informe Fiscal y Financiero) – vigencia 2019 | 2019-04-01 | 2019-10-09 |

ARTICULO TERCERO: Los términos definidos en la presente resolución, son de obligatorio cumplimiento.

ARTICULO CUARTO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación.

PUBLIQUESE Y CUMPLASE

Dada a los,

10 ENE 2020

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
Contralor Departamental del Tolima

Revisó: **LUIS ORLANDO PACHECO YEPES**
Director Técnico de Planeación

Revisó: **ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIS**
Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Proyecto: **NUBIA STELLA GONZALEZ**
Técnico